

INFORME DE CONTABILIDAD

COMPAÑÍA ECUATORIAL DE TRANSPORTE INSTITUCIONAL Y ESTUDIANTIL CETITESTUDY S.A.



AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

Contenido	Paginas
Análisis al Estado de Situación Financiera	
Análisis al Estado de Resultado Integral	
Análisis al Estado de Flujos de Efectivo	
Anexo 1 – Estado de Situación Financiera	
Anexo 2 – Estado de Resultado Integral	

1. INFORMACIÓN GENERAL

CETITESTUDY S.A. se constituyó en el Ecuador el 18 de octubre de 1995, bajo la denominación de COMPAÑÍA ECUATORIAL DE TRANSPORTE INSTITUCIONAL, TURISMO Y ESTUDIANTIL CETITESTUDY S.A.

La actividad principal de la Compañía realizar el servicio de transporte terrestre, estudiantil, institucional, recreativo y turismo a Instituciones Públicas y Privadas. Al 31 de diciembre del 2019 el personal total de la Compañía alcanza 1 empleado.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

Se detallan las diferentes normas y principios contables, fiscales y demás que regulan las entidades de control.

Abreviaturas:

CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
FV	Valor razonable (Fair value)
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
ISD	Impuesto a la Salida de Divisas
IVA	Impuesto al Valor Agregado
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
IESBA	Consejo Internacional de Estándares Éticos para Contadores
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
OBD	Obligaciones por beneficios definidos
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados

SRI	Servicio de Rentas Internas
US\$	U.S. dólares
VNR	Valor Neto de Realización

ANÁLISIS DEL ESTADOS DE SITUACION FINANCIEROS Y SUS CUENTAS

Según el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019; en las cuentas: activo, pasivo y patrimonio se observa: (**Anexo 1, Estado de Situación Financiera**)

1. **ACTIVO**, los valores a favor de la institución, suman **\$387,734.73**; y se detalla a continuación:

1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Caja Chica	\$42.16	
Caja Chica Cervecería	\$300.00	\$342.16
Banco Pichincha Cte 3036023704	\$10,926.68	
Coop Maquita Cushunchic 1010227559	\$6,411.29	
Coop Juan De Salinas Cta 150200500554	\$165.15	\$17,503.12

Depósitos en cuentas corrientes locales - Corresponden a depósitos que la Compañía mantiene en cuentas de disponibilidad inmediata que se mantienen en instituciones financieras como Banco Pichincha USD 10.926.68, Coop. Maquita Cushunchic USD 6411.29 y Coop Juan de Salinas USD 165.15 con calificación mínima “AAA”, los cuales no generan intereses. La Compañía también tiene una caja chica de USD 42.16 y caja chica Cervecería Nacional de USD 300,00.

Debo mencionar que en la revisión del estado de cuenta en la conciliación bancaria del periodo 2019 de las cuentas disponibles se evidencio que durante el transcurso del año no fue registrado en su totalidad todos los movimientos de los débitos y créditos.

Se informa que en la revisión de la conciliación bancaria de la cuenta corriente en el Banco Pichincha se identificó que existió el cobro del cheque numero 6275 por el valor de USD 4.000,00 con fecha del 08/03/2019, endosado y cobrado por el exgerente señor julio Illanes por el concepto de anticipo. Y con fecha 15/02/2019 existe un deposito por el valor de USD 4.000,00 en la que se cruza el anticipo a favor del ex gerente.

1.2 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES CLIENTES

En esta cuenta se visualiza las cuentas por cobrar de clientes por los diferentes contratos por el valor de \$ 136.791.46 al 31 de diciembre del 2019, además se visualiza saldos que se deben depurar y que se detalla a continuación según anexo:

CLIENTES	VALOR	PORCENTAJE
CERVECERIA NACIONAL	\$ 80,280.31	59%
DINADEC S.A	\$ 39,161.37	29%
SUPERINTENDENCIA DE CONTROL DEL PODER DE MERCADO	\$ 6,842.40	5%
AGENCIA DE REGULACION Y CONTROL DE ELECTRICIDAD	\$ 6,372.82	5%
CORPORACION AIDA MONTOYA & HIJAS CIA. LTDA.	\$ 1,386.00	1%
MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES	\$ 1,026.08	1%
CONSEJO DE ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD DE LA EDUCACION SUPERIOR	\$ 979.44	1%
GAD DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO	\$ 969.65	1%
EMPRESA ELECTRICA QUITO	\$ 351.74	0%
PILATASIG GALLARDO LUIS DOUGLAS	\$ 237.12	0%
NAULA REINA JORGE LUIS	\$ 206.86	0%
PINO PONCE DELIA MARIA	\$ 200.00	0%
TRANS.ERAZGOM S.A	\$ 185.12	0%
PAUCAR ACHIG VALERIA CRISTINA	\$ 180.27	0%
JOHN MARCHAN	\$ 180.00	0%
PILA CORDOVA IVAN ARMANDO	\$ 164.54	0%
PILLAJO AYALA ROBERTO CARLOS	\$ 162.40	0%
PARRA RECALDE LUZ EDITH	\$ 159.83	0%
MARCO ROLANDO ARIAS SORIA	\$ 157.87	0%
JACOME MONTALUISA VICTOR MANUEL	\$ 153.35	0%
MONAR SUAREZ GUIDO RODRIGO	\$ 111.86	0%
YANEZ CADENA WASHINGTON MARCEL	\$ 106.00	0%
SIMBAÑA SIMBAÑA CARLOS ANTONIO	\$ 100.00	0%
DIEZ MIGUEL	\$ 100.00	0%
SUPERINTENDECIA DE ECONOMIA POPULAR Y SOLIDARIA	\$ 89.27	0%
MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	\$ 38.62	0%
AGENCIA DE REGULACIÓN Y CONTROL HIDROCARBURÍFERO	\$ 0.01	0%
MINISTERIO DE SALUD	\$ -13.16	0%
Otros clientes	\$ -3,098.31	
	\$ 136,791.46	102%

1.3 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS X COBRAR GERENCIA	16570.01	
CUENTAS POR COBRAR LESLY FLOR	1255	
CUENTAS POR COBRAR CARRERAS CERVECERIA NACIONAL	16000	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		33825.01

CUENTAS X COBRAR GERENCIA

Se adjunta el detalle de esta cuenta en el año 2018, por el concepto de coimas:

Fecha	Cod asi	refer	concepto	importe
12/6/2018	28751-D	5508	FAC 462 FREDDY BERREZUETA/ COBRADO JULIO ILLANES	938.5
3/8/2018	28965-D	5693	FAC JAIME GALARZA N.- 13 COBRA JULIO ILLANES	2282.16
6/8/2018	28966-D	5692	FAC 1 MARCO FIGUEROA COBRA JULIO ILLANES	2066.85

22/8/2018	28967-D	5734	FAC 5 SERGIO CAILLAGUA COBRA JULIO ILLANES	1787.85
4/9/2018	28968-D	5745	FAC 51 JUAN TORRES COBRA JULIO ILLANES	2380.2
10/9/2018	28758-D	5746	CERVECERIA TRANSPORTE	1822.3
15/10/2018	28971-D	5857	FAC 685 MILTON REYES COBRA JULIO ILLANES	2450
15/10/2018	28972-D	5856	FAC 685 MILTON REYES /JULIO ILLANES	2320
9/11/2018	28973-D	5938	FAC 74 LOACHAMIN GUALPA/JULIO ILLANES	2655.05
16/11/2018	28974-D	5956	FAC 688 REYES CORREA MILTON /JULIO ILLANES	2420.3
11/12/2018	28975-D	6025	FAC 11 OLGA VARELES/JULIO ILLANES	1623.4
18/12/2018	28759-D	6098	GASTO POR JUSTIFICAR JULIO ILLANES	2320.5
				25067.1

Esta cuenta corresponde a un saldo de cuentas por cobrar al Ex gerente señor Julio Illanes por el concepto de coimas a los contratos de Cervecería Nacional – Dinadec y Sercop en el año 2018 por el valor de \$ 25.067,10 y que existe una carpeta que contiene los registros contables de los descuentos a diferentes transportistas socios y no socios de la compañía, el saldo de \$ 12.327.11, incluido un depósito de \$6.000,00 que corresponde a un retiro de la cuenta de la Coop Maquita Cusunchi.

Además se hace la reclasificación de dos registros elaborados por mi persona como se puede visualizar en el mayor contable que son de caja de la cervecería nacional por el valor de \$2.619,50 y a un cheque cobrado en diciembre del 2018 por el exgerente por \$1623.40.



CUENTAS POR COBRAR LESLY FLOR

En esta cuenta constan registros por reclasificación de valores que no se justifican en el estado de cuenta que corresponden a mensualidades canceladas y que no conta el depósito en el estado de cuenta y también consta el registró de un préstamo emitido en el mes octubre según cheque 7003 de fecha 08/10/2019 por el valor de \$500,00 y que se debió descontar en dos meses que nunca se realizó.

CUENTAS POR COBRAR CARRERAS CERVECERIA NACIONAL

El saldo de esta cuenta corresponde a años anteriores y que es de responsabilidad del ex gerente señor Julio Illanes.

1.4 ANTICIPO A PROVEEDORES

ANTICIPO A PROVEEDOR 2016	9739.74	
ANTICIPO PROVEEDOR 2018	100	
ANTICIPO PROVEEDORES SOCIOS	6724.61	

ANTICIPO A PROVEEDORES	16564.35
------------------------	----------

En estas cuentas se identifican anticipos desde el año del 2016 por el valor de \$9739.74 a diferentes proveedores que son registro del año 2018, el anticipo de proveedor del año 2018 corresponde a un cheque emitido a Fenatei por \$100.00 y el anticipo de proveedores socios fue creada en el año 2019 por el valor de 6724.61 que corresponde a cheques emitidos y que no fueron registrados y justificados oportunamente.

1.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La subcuenta **activo fijo**, son todos los bienes de propiedad de la institución; tiene un monto de \$ 168.663,90; distribuidos en edificios, muebles y enseres, equipos de oficina, equipos de computación, instalaciones, sistema contable y muebles de oficina como se detalla en el cuadro.

EDIFICIOS	161676.15	
MUEBLES Y ENSERES	4238.88	
EQUIPOS DE COMPUTACION	1167.79	
INSTALACIONES	14373.83	
SISTEMA CONTABLE	2852.5	
MUEBLES DE OFICINA	9600.4	
COSTO		193909.55
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEADAES, PLANTA Y EQUIPO		
DEP.ACUM. EDIFICIOS	-18757.41	
DEP.ACUM. INSTALACIONES	-718.7	
DEP.ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-2309.11	
DEP.ACUM. EQUIPOS DE COMPUTACION	-3460.43	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEADAES, PLANTA Y EQUIPO		-25245.65
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		168663.9

2. PASIVO. - los valores a ser cancelados por la compañía, suman **\$174,487.43**; y se detalla a continuación:

2.1 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

2.1.1 PROVEEDORES LOCALES

El saldo de esta cuenta corresponde a cuentas por pagar a los diferentes proveedores locales por el valor de \$134.454,00, y se adjunta el detalle a continuación:

NOMBRE PROVEEDOR	TOTAL	PORCENTAJE
REYES CORREA MILTON MARCELO	\$ -17,576	13%
BERREZUETA REDROVAN FREDDY ENR	\$ -16,809	13%
OSORIO YANEZ JOSE LUIS	\$ -11,623	9%
ELIZALDE QUEZADA JOSE MODESTO	\$ -9,079	7%

BUENAÑO DIAZ FRANKLIN ENRIQUE	\$ -8,751	7%
GUAMAN PILCO JOHANNA ELIZABETH	\$ -8,750	7%
BAUTISTA CHIMBO JERSON JAVIER	\$ -7,756	6%
RONQUILLO HIDALGO DIEGO FABIAN	\$ -7,756	6%
BARRERA MUÑOZ GLADYS MARGOT	\$ -7,756	6%
CHACON VERDESOTO GABRIELA MARITZA	\$ -7,275	5%
PILA CORDOVA IVAN ARMANDO	\$ -4,850	4%
YANEZ CADENA WASHINGTON MARCELO	\$ -4,348	3%
MEJIA ESPINOSA FREDDY DANIEL	\$ -3,867	3%
SOLIS VACA VLADIMIR	\$ -3,867	3%
COYAGO ALOMOTO LUIS ALFONSO	\$ -2,000	1%
UNIDAD EDUCATIVA PARTICULAR SAN JOSE LA SALLE	\$ -1,299	1%
VELASQUEZ CRUZ JAIRO ESTEBAN	\$ -1,224	1%
GUAMANARCA PALLO CARLOS ALBERTO	\$ -1,200	1%
PAZMIÑO CAIZALUISA MARCO MARCELO	\$ -1,072	1%
HIDALGO MACHUCA SEGUNDO SANTIAGO	\$ -1,042	1%
VELASQUEZ MUÑOZ MANUEL AURELIO	\$ -931	1%
MEJIA GAVILANES WASHINGTON GERMAN	\$ -800	1%
JACOME MONTALUISA VICTOR MANUEL	\$ -625	0%
MONAR SUAREZ GUIDO RODRIGO	\$ -602	0%
PILCO RAMOS MARIO ANTONIO	\$ -600	0%
PACO RECREO	\$ -410	0%
MOSCOLO MARCILLO MONICA EDELMIRA	\$ -401	0%
GUAMAN CHACHAPOYA WILLIAM PAUL	\$ -350	0%
ROGELIOPAULA TOURS S.A.	\$ -343	0%
GARZON PAZMIÑO MERCEDES SUSANA	\$ -300	0%
QUIMBIULCO CUICHAN FREDY DANIEL	\$ -250	0%
AVILA CORTEZ LUIS JONATHAN	\$ -192	0%
ADS SOFTWARE CIA. LTDA.	\$ -176	0%
CORPORACION NACIONAL DE TELECO	\$ -147	0%
DESARROLLADORA, COMERCIALIZADORA IMPORTADORA Y EXPORTADORA LOGICFAST SA	\$ -65	0%
BANCO PICHINCHA C.A	\$ -56	0%
CORPORACION FAVORITA C.A.	\$ -54	0%
TACO TUFÍÑO BORIS IGNACIO	\$ -35	0%
CUNALATA MORAN JORGE MAURICIO	\$ -30	0%
LIBRERIA Y PAPELERIA POPULAR S.C.C	\$ -27	0%
LEON BUSTOS CAMPO ELIAS	\$ -22	0%
CANCHIGÑA CONDOR CESAR RODRIGO	\$ -20	0%
CARGUA SAMBACHE MARCELO	\$ -20	0%
CARABALI ROSERO XIMENA ALEXAND	\$ -20	0%
FIGUEROA ORDOÑEZ MARCO TULIO	\$ -18	0%
CONSORCIO ECUATORIANO DE TELECOMUNICACIONES S.A. CONECEL	\$ -15	0%
BUSTOS ORTIZ LINNEN CRISTINA	\$ -14	0%
AMAGUAÑA BONILLA NORMA PAULINA	\$ -12	0%
VILMONTE LASCANO BYRON ALEXANDER	\$ -12	0%
COMERCIAL KYWI S.A.	\$ -7	0%
ILLANES LLERENA JULIO FRANKLIN	\$ -3	0%
PAUCAR ACHIG VALERIA CRISTINA	\$ -0	0%
CARGUA SAMBACHI LUIS ALFONSO	\$ -0	0%
NEIRA URGILES ANGEL GUSTAVO	\$ -0	0%
	\$ -134,454	100%

2.1.2 DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS

El saldo de esta cuenta es de \$8030.61 que corresponde a registros de depósitos no identificados que en su gran mayoría corresponden al contrato de la sale de las diferentes rutas que no se identificó oportunamente.

2.1.3 CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA, SOCIAL Y BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Dentro de estos rubros constan los pagos a la administración tributaria por retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado por el valor de \$1892.08 y con la administración de seguridad social por el valor de \$152.08.

Por beneficio de ley a empleados y administradores como; sueldos por pagar, décimo tercero, décimo cuarto y vacaciones por \$1275.76.

2.1.4 PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR

Esto corresponde al saldo de utilidades del año 2018 a Lesly Flor por el valor de \$1692.66

2.1.5 ANTICIPO DE GARANTIAS ARRIENDO

Este rubro corresponde a la garantía de los departamentos de arriendo por el valor de \$1280.00.

2.1.6 PROVISION GASTO TRANSPORTISTAS

De acuerdo al **Principio de Devengado**. Es el reconocimiento de las pérdidas y ganancias en función del tiempo, independientemente de haberlas pagado o cobrado. Este es un **principio** contable fundamental, se creó esta cuenta de provisión para registrar el gasto y que corresponde a varios señores transportistas de diferentes contratos que por ser facturaciones electrónicas y otros por no presentación oportuna las facturas; no fue registrado el gasto al 31 de diciembre del 2019, por le valor de \$ 25710.80

Código	Cta. Contable	Referencia	Concepto del Movimiento	Importe
5.2.01.15.03	GV - TRANSPORTE CERVECERIA NACI	PROVISION GA:	PROVISION GASTO VARIOS C	18,426.00
5.2.01.15.26	GV. CONTRATO ARCONEL	PROVISION GA:	PROVISION GASTO VARIOS C	1,212.12
5.2.01.15.32	GV. TRANSPORTE INEN	PROVISION GA:	PROVISION GASTO VARIOS C	1,262.63
5.2.01.15.37	GV. GASTO MUNICIPIO DE QUITO	PROVISION GA:	PROVISION GASTO VARIOS C	1,849.65
5.2.01.15.44	GV. CONTRATO CORPORACION NACIO	PROVISION GA:	PROVISION GASTO VARIOS C	929.29
5.2.01.15.39	GV. CONTRATO HOSPITAL GINECO OBS	PROVISION GA:	PROVISION GASTO VARIOS C	1,111.11
5.2.01.15.45	GV. CONSEJO DE ASEGURAMIENTO DE	PROVISION GA:	PROVISION GASTO VARIOS C	920.00
2.2.07.01.03	PROVISION GASTO TRANSPORTISTAS	PROVISION GA:	PROVISION GASTO VARIOS C	-25,710.80

3.PATRIMONIO

Capital social - El capital social autorizado consiste de 150 acciones de US\$2 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Reserva legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Utilidades retenidas - Un resumen de las utilidades retenidas es como sigue:

Capital Suscrito O Asignando	-1200
Reserva Legal	-495.84
Reserva Facultativa Y Estatutaria	-4776.82
Reserva De Capital	-134030.68
Ganancias Acumuladas Años Anteriores	-1273.14
Ganancias Acumuladas 2016	-5934.08
Ganancias Acumuladas 2017	-10500.28
(-) Pérdidas Acumuladas Año N	2206.96
Utilidades/ Perdidas Por Conversión De Niffs	-49206.21
Utilidad Bruta del Ejercicio 2019	-8037.21

El total de patrimonio es de \$213.247.30 como se detalla en el cuadro

ANÁLISIS DEL ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL Y SUS CUENTAS

El Estado de resultados, indica detalladamente el ingreso y el gasto que ha tenido la compañía según su actividad de servicio de transporte de personal y estudiantil. (**Anexo 2, Estado de Resultados**)

4. INGRESOS

4.1 INGRESOS DE ACTIVIDADES DE TRANSPORTE

CONTRATO CERVECERIA NACIONAL	-\$384,862.90	
CONTRATO DINADEC S.A.	-\$115,039.00	
CONTRATO COLEGIO LA SALLE	-\$212,308.64	
CONTRATO COLEGIO ELOY ALFARO	-\$10,635.00	
CONTRATO ARCONEL	-\$32,192.06	
CONTRATO SUPERINTENDENCIA ECO	-\$27,567.35	
CONTRATO INEN	-\$15,797.76	
CONTRATO MINISTERIO DE RELACI	-\$11,286.88	
CONTRATO AGENCIA DE REGULACIO	-\$7,898.88	
CONTRATO MUNICIPIO DE QUITO	-\$16,245.46	
CARRERAS CONTRATO CERVECERIA	-\$738.00	
CONTRATO HOSPITAL GINECO OBST	-\$11,586.96	
CONTRATO SUPERINTENDENCIA DE	-\$33,482.44	
CONTRATO UNIDAD METROPOLITANA	-\$1,287.44	
CONTRATO CORPORACION NACIONAL	-\$9,794.40	
CONSEJO DE ASEGURAMIENTO DE L	-\$8,814.96	
CARRERAS DINADEC	-\$1,479.00	-\$901,017.13

Estos son los ingresos por la actividad de servicio de transporte de los diferentes contratos como se detalla en el cuadro.

4.2 INGRESOS POR INTERMEDIACION

En esta cuenta constan los registros contables de la contribución de los transportistas del contrato del colegio la Salle, esta cuenta fue creada para identificar los ingresos por contrato. Se adjunta el anexo del mayor contable de la cuenta en mención.

INGRESOS POR INTERMEDIARIO SO	-	\$3,570.98
-------------------------------	---	------------

4.3 INGRESOS MENSUALIDADES Y ARRIENDOS

Los ingresos por mensualidades por \$17.636.00 y arriendos de departamentos \$9200, total de \$26.836.00

ARRIENDO DEPARTAMENTOS SEDE	-	\$9,200.00	
MENSUALIDADES	-	\$17,636.00	\$26,836.00

4.4 OTROS INGRESOS

OTROS INGRESOS	-	\$196.02	
MULTA RETRASO MENSUALIDAD	-	\$1,219.00	
TOTAL OTROS INGRESOS			-\$1,415.02

Estos ingresos corresponden a intereses por capitalización de las cuentas y por el concepto de multas.

5. EGRESOS

5.1 BENEFICIOS SOCIAL – SEGUROS Y REASEGUROS

GV - AYUDA SOCIAL	\$300.00	
GV - SEGUROS GENERALES	\$1,995.91	\$2,295.91

Esto corresponde a la ayuda social que la compañía emite a los socios que sufren de ausencia de un familiar y el seguros general corresponde a un solo registro por el contrato de fiel cumplimiento del contrato de la cervecería nacional - dinadec

5.2 GV – TRANSPORTE

GV - TRANSPORTE CERVECERIA NA	\$378,976.64
GV - TRANSPORTE DINADEC S.A.	\$103,967.30
GV - TRANSPORTE MINISTERIO DE	\$1,212.12
GV - TRANSPORTE COLEGIO LA SA	\$207,053.21
GV. CONTRATO ARCONEL	\$32,880.59
GV. CONTRATO MINISTERIO DE EN	\$377.10
GV. SUPERINTENDENCIA DE ECONO	\$28,041.78
GV. INSTITUTO DE FOMENTO DE L	\$925.00
GV. TRANSPORTE INEN	\$15,636.41
GV. CONTRATO MINISTERIO DE RE	\$8,948.92
GASTO AGENCIA DE REGULACION Y	\$6,857.57
GV. GASTO MUNICIPIO DE QUITO	\$11,460.70

GV. CONTRATO HOSPITAL GINECO	\$11,111.10	
GASTO SUPERINTENDENCIA DE CON	\$29,177.01	
GV. UNIDAD METROPOLITANA DE S	\$4,242.42	
GV. CONTRATO CORPORACION NACI	\$10,222.19	
GV. CONSEJO DE ASEGURAMIENTO	\$7,760.68	\$858,850.74

Esto corresponde a los pagos por los diferentes contratos que se brinda el servicio de transporte de personal y estudiantil

5.3 GASTOS DE GESTION

GASTOS DE GESTION	\$90.00	
GASTOS GESTION LA SALLE	\$150.00	\$240.00

En el gasto de gestión corresponde a un registro por un buquet por el día de las madres

5.4 GV - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES

El saldo de esta cuenta corresponde a registros de varias multas en los diferentes contratos y también multas de declaraciones tardías de obligaciones tributarias del año 2019, se adjunta el mayor contable para su revisión.

GV - INTERESES MORA Y MULTA	\$2,741.91	
-----------------------------	------------	--

5.5 GV - OTROS GASTOS

GV - GASTOS RETENCIONES ASUMI	\$9.99	
GASTO GPS LA SALLE	\$3,781.82	
GASTO GPS CERVECERIA	\$4,791.80	\$8,583.61

En el gasto del GPS de la sale corresponde a registro por el GPS

5.6 GV - PROVISIONES TRANSPORTE

Este gasto corresponde a la provisión de cuentas incobrables según el LRTI Art 10 numeral del 11-9 y al R-ALRTI Art 28 numeral 3.

GV - PROVISION CUENTAS INCOBR	\$1,367.91	
-------------------------------	------------	--

5.7 GASTOS ADMINITRATIVOS

GA - SUELDOS UNIFICADOS GEREN	\$5,621.73	
GA - DECIMO TERCER SUELDO	\$401.50	
GA - SERVICIOS PROFESIONALES	\$12,350.22	
GA - GASTOS ADMINISTRADORES	\$4,606.00	
GA - SERVICIOS OCASIONALES	\$1,070.71	
GA - SERVICIOS DE IMPRESION E	\$40.00	

GA - MANT. Y REP. DE EQUIPOS	\$22.32	
GA - MANT. Y REP. DE EDIFICIOS	\$1,820.06	
GA - PUBLICIDAD Y ANUNCIOS EN	\$1,007.00	
GA - AGASAJO NAVIDEÑO	\$793.08	
GA - AGASAJO NAVIDEÑO 2018	\$505.06	
GA - ALIMENTACION	\$710.06	
GA - TELEFONIA FIJA	\$96.05	
GA - SERVICIOS DE INTERNET	\$1,366.92	
GA - MUNICIPALES	\$5,946.69	
MULTA E INTERESES	-\$1.63	
GA - DEPREC. EDIFICIOS	\$4,041.90	
GA - DEPREC. INSTALACIONES	\$359.35	
GA - DEPREC. MUEBLES Y ENSERE	\$1,383.98	
GA - DEPREC. EQUIPOS DE COMPU	\$1,340.10	
GA - SUMINISTROS DE ASEO Y LI	\$180.35	
GA - SUMINISTROS Y MATERIALES	\$863.64	
GA - SUSCRIPCIONES	\$569.00	
GA - SISTEMA CONTABLE	\$470.00	\$45,564.09

5.8 GASTOS FINANCIEROS

GF - GASTOS BANCARIOS	\$535.75
-----------------------	----------

5.9 GASTOS NO DEDUCIBLES

Este saldo es un gasto que no tiene su respaldo y que no fue valido para ser un sustento tributario. Y de acuerdo a la ley se aplica de acuerdo al **Reglamento Para Aplicación Ley De Régimen Tributario Interno, Lorti , en sus Art. 24 al 26, 35**. No existe límite para los gastos no deducibles.

Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	Año terminado <u>31/12/19</u>
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta, restablecida	8.037.21
Otras partidas para el año 2018	—
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta, previamente reportados	6.831.63
Gastos no deducibles	<u>4.622.00</u>
Utilidad gravable	<u>11.453.63</u>
Impuesto a la renta causado (1)	<u>2.863.41</u>

Anticipo calculado (2)	<u>0</u>
Impuesto a la renta cargado a resultados:	
Corriente	0
Diferido	<u>0</u>
Total	<u><u>2.863.41</u></u>

Tasa efectiva de impuestos 35%

(1) De conformidad con disposiciones legales, el impuesto a la renta se determina con la tarifa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución, no obstante, la tarifa impositiva se incrementa al 25% sobre la proporción de la base imponible que corresponda a la participación directa o indirecta de socios, accionistas, beneficiarios o similares, que sean residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición. Si dicha participación excede del 50%, la tarifa aplicable para la compañía será del 25%. Se puede reducir la tarifa en 10 puntos porcentuales sobre las utilidades sujetas a capitalización (la tarifa de impuesto a la renta fue del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización para el año 2015). Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la Compañía utilizó la tarifa del 22%.

(2)A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles. Dichos rubros deben incrementarse o disminuirse por conceptos establecidos en disposiciones tributarias.

6. FLUJO DE CAJA

BALANCE DE FUENTES Y APLICACIÓN DE FONDOS	
FUENTES DE EFECTIVO	
Decremento en cuentas por cobrar	14,338.51
Incremento en cuentas incobrables	1,367.91
Decremento Impuestos por pagar	10,886.65
Incremento cuentas por pagar	13,082.45
Incremento depreciación	7,125.33
TOTAL DE FUENTES	46,800.85
APLICACIÓN DE EFECTIVO	
Incremento de anticipos socios	3,727.86
Decremento de capital	59,938.74
TOTAL DE APLICACIONES	63,666.60

Adiciones neto al saldo de efectivo	-	16,865.75
Saldo Inicial de Caja		34,711.03
Saldo Final de Caja		17,845.28

7 . RECOMENDACIONES:

1. Con el objeto de obtener mejores resultados, deberíamos poner más énfasis en ampliar nuestro portafolio de clientes, estamos convencidos que, con el aporte de nuestros accionistas, llegaremos al desarrollo de nuestra compañía.
2. Para mejorar y mitigar la liquidez de la compañía, recomiendo que se debiese crear y establecer una reserva que permita enfrentar cualquier imprevisto (ANTICIPO PROVEEDORES).
3. Para el año 2020, igualmente el objetivo principal será mantener y mejorar las prestaciones para satisfacer las múltiples necesidades de los señores accionistas.
4. Es necesario realizar acciones para captar nuevos clientes, ya sea públicos o privados.
5. Se emitirá un contrato con todos los accionistas y no accionistas se emita un contrato o un acuerdo de responsabilidad por prestación de servicio en los diferentes contratos que la operadora adquiera.
6. Por ninguna razón los cheques saldrán a nombre de terceras personas que no sean las que prestaron el servicio y que fueron contabilizados.
7. La única forma de pago que realizará la compañía será con cheque cruzado.
8. Los pagos por concepto de mensualidad serán únicamente con deposito o transferencia a la cuenta de la compañía, que en la medida posible no se recibirá efectivo en la oficina.
9. Elaborar un Código de Ética y un Reglamento Interno en la que se haga referencia para estos eventos en los que se deba aplicar la normativa interna.

7. CONCLUSION

Los estados financieros por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019 fue elaborado con el propósito de cumplir con los requerimientos de los entes de control como es la Superintendencia de Compañías y Seguros , el ente Fiscalizador el Servicio de Rentas Internas y demás leyes, normas y principios de contabilidad generalmente aceptados y dar cumplimiento al objeto social de la compañía.

Ing. Mónica Moscoso
RUC:1717685919001
CONTADORA

ANEXO 1 – ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

COMPAÑÍA CETITESTUDY S.A ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ACTIVOS	NOTAS	AL 31-12-2019
ACTIVO CORRIENTE		
Caja Chica		42.16
Caja Chica Cervecería		300
Banco Pichincha Cte 3036023704		10926.68
Coop Maquita Cushunchic 1010227559		6411.29
Coop Juan De Salinas Cta 150200500554		165.15
Clientes		136791.46
Cuentas X Cobrar Gerencia		16570.01
Cuentas Por Cobrar Lesly Flor		1255
Cuentas Por Cobrar Carreras Cervecería Nacional		16000
(-) Provisión De Cuentas Incobrables		-1496.74
Anticipo A Proveedor 2016		9739.74
Anticipo Proveedor 2018		100
Anticipo Proveedores Socios		6724.61
Impuestos Retenidos Por Clientes Año Actual		14291.67
Crédito Tributario		1249.8
TOTAL ACTIVO CORRIENTE:		219070.83
 ACTIVO NO CORRIENTE		
Edificios		161676.15
Muebles Y Enseres		4238.88
Equipos De Computación		1167.79
Instalaciones		14373.83

Sistema Contable	2852.5	
Muebles De Oficina	9600.4	
Dep.Acum. Edificios	-18757.41	
Dep.Acum. Instalaciones	-718.7	
Dep.Acum. Muebles Y Enseres	-2309.11	
Dep.Acum. Equipos De Computación	-3460.43	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE:		168663.9
TOTAL ACTIVOS		387734.73
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Proveedores Locales	-134453.74	
Depósitos No Identificados	-8030.61	
Retención Honorarios Profesionales 10% (303)	-89	
Retención Publicidad Y Comunicación 1% (309)	-3.04	
Retención Transporte Pasajeros O Carga 1% (310)	-1689.01	
Retención Fuente Por Pagar Sri	-4.23	
Retención Del Iva 100%	-106.8	
Aporte Personal Al less 17.60%	-69.34	
less Por Pagar	-82.74	
Sueldos Por Pagar	-1094	
Decimo Tercer Sueldo	-33.47	
Decimo Cuarto Sueldo	-131.32	
Vacaciones	-16.67	
15% Trabajadores Por Pagar Del Ejercicio	-1692.66	
Anticipo De Garantías Arriendo	-1280	
TOTAL PASIVO CORRIENTE:		-
		148776.63

PASIVO NO CORRIENTE

PROVISION GASTO TRANSPORTISTAS

-25710.8

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE:**-25710.8****TOTAL PASIVO:****174487.43****PATRIMONIO**

Capital Suscrito O Asignando

-1200

Reserva Legal

-495.84

Reserva Facultativa Y Estatutaria

-4776.82

Reserva De Capital

-134030.68

Ganancias Acumuladas Años Anteriores

-1273.14

Ganancias Acumuladas 2016

-5934.08

Ganancias Acumuladas 2017

-10500.28

(-) Pérdidas Acumuladas Año N

2206.96

Utilidades/ Perdidas Por Conversión De Niffs

-49206.21

Utilidad Del Ejercicio

-8037.21

TOTAL PATRIMONIO:**-213247.3****TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO****387734.73**

ANEXO 2 – ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

COMPAÑÍA CETITESTUDY S.A ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

INGRESOS

ARRIENDO DEPARTAMENTOS SEDE	-\$9,200.00	
MENSUALIDADES	-\$17,636.00	
CONTRATO CERVECERIA NACIONAL	-\$384,862.90	
CONTRATO DINADEC S.A.	-\$115,039.00	
CONTRATO COLEGIO LA SALLE	-\$212,308.64	
CONTRATO COLEGIO ELOY ALFARO	-\$10,635.00	
INGRESOS POR INTERMEDIARIO SO	-\$3,570.98	
CONTRATO ARCONEL	-\$32,192.06	
CONTRATO SUPERINTENDENCIA ECO	-\$27,567.35	
CONTRATO INEN	-\$15,797.76	
CONTRATO MINISTERIO DE RELACI	-\$11,286.88	
CONTRATO AGENCIA DE REGULACIO	-\$7,898.88	
CONTRATO MUNICIPIO DE QUITO	-\$16,245.46	
CARRERAS CONTRATO CERVECERIA	-\$738.00	
CONTRATO HOSPITAL GINECO OBST	-\$11,586.96	
CONTRATO SUPERINTENDENCIA DE	-\$33,482.44	
CONTRATO UNIDAD METROPOLITANA	-\$1,287.44	
CONTRATO CORPORACION NACIONAL	-\$9,794.40	
CONSEJO DE ASEGURAMIENTO DE L	-\$8,814.96	
CARRERAS DINADEC	-\$1,479.00	
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDIN		-\$931,424.11

OTROS INGRESOS

OTROS INGRESOS	-\$196.02	
MULTA RETRASO MENSUALIDAD	-\$1,219.00	
TOTAL OTROS INGRESOS		-\$1,415.02
TOTAL INGRESOS		-\$932,839.13

EGRESOS

GASTOS DE VENTAS**GV - BENEFICIOS SOCIALES**

GV - AYUDA SOCIAL

\$300.00

\$300.00

TOTAL GV - BENEFICIOS SOCIALES:**GV - SEGUROS Y REASEGUROS (PR**

GV - SEGUROS GENERALES

\$1,995.91

\$1,995.91

TOTAL GV - SEGUROS Y REASEGUROS (PR**GV - TRANSPORTE**

GV - TRANSPORTE CERVECERIA NA

\$378,976.64

GV - TRANSPORTE DINADEC S.A.

\$103,967.30

GV - TRANSPORTE MINISTERIO DE

\$1,212.12

GV - TRANSPORTE COLEGIO LA SA

\$207,053.21

GV. CONTRATO ARCONEL

\$32,880.59

GV. CONTRATO MINISTERIO DE EN

\$377.10

GV. SUPERINTENDENCIA DE ECONO

\$28,041.78

GV. INSTITUTO DE FOMENTO DE L

\$925.00

GV. TRANSPORTE INEN

\$15,636.41

GV. CONTRATO MINISTERIO DE RE

\$8,948.92

GASTO AGENCIA DE REGULACION Y

\$6,857.57

GV. GASTO MUNICIPIO DE QUITO

\$11,460.70

GV. CONTRATO HOSPITAL GINECO

\$11,111.10

GASTO SUPERINTENDENCIA DE CON

\$29,177.01

GV. UNIDAD METROPOLITANA DE S

\$4,242.42

GV. CONTRATO CORPORACION NACI

\$10,222.19

GV. CONSEJO DE ASEGURAMIENTO

\$7,760.68

TOTAL GV - TRANSPORTE

\$858,850.74

GV - GASTOS DE GESTION

GASTOS DE GESTION

\$90.00

GASTOS GESTION LA SALLE

\$150.00

TOTAL GV - GASTOS DE GESTION

\$240.00

GV - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONE

GV - INTERESES MORA Y MULTA

\$2,741.91

TOTAL GV - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONE

\$2,741.91

GV - OTROS GASTOS

GV - GASTOS RETENCIONES ASUMI

\$9.99

GASTO GPS LA SALLE

\$3,781.82

GASTO GPS CERVECERIA	\$4,791.80		
TOTAL GV - OTROS GASTOS		\$8,583.61	
GV - PROVISIONES TRANSPORTE P			
GV - PROVISION CUENTAS INCOBR	\$1,367.91		
TOTAL GV - PROVISIONES TRANSPORTE P		\$1,367.91	
TOTAL GASTOS DE VENTAS			\$874,080.08
GASTOS ADMINITRATIVOS			
GA - SUELDOS UNIFICADOS GEREN	\$5,621.73		
GA - DECIMO TERCER SUELDO	\$401.50		
GA - SERVICIOS PROFESIONALES	\$12,350.22		
GA - GASTOS ADMINISTRADORES	\$4,606.00		
GA - SERVICIOS OCASIONALES	\$1,070.71		
GA - SERVICIOS DE IMPRESION E	\$40.00		
GA - MANT. Y REP. DE EQUIPOS	\$22.32		
GA - MANT. Y REP. DE EDIFICIOS	\$1,820.06		
GA - PUBLICIDAD Y ANUNCIOS EN	\$1,007.00		
GA - AGASAJO NAVIDEÑO	\$793.08		
GA - AGASAJO NAVIDEÑO 2018	\$505.06		
GA - ALIMENTACION	\$710.06		
GA - TELEFONIA FIJA	\$96.05		
GA - SERVICIOS DE INTERNET	\$1,366.92		
GA - MUNICIPALES	\$5,946.69		
MULTA E INTERESES	-\$1.63		
GA - DEPREC. EDIFICIOS	\$4,041.90		
GA - DEPREC. INSTALACIONES	\$359.35		
GA - DEPREC. MUEBLES Y ENSERE	\$1,383.98		
GA - DEPREC. EQUIPOS DE COMPU	\$1,340.10		
GA - SUMINISTROS DE ASEO Y LI	\$180.35		
GA - SUMINISTROS Y MATERIALES	\$863.64		
GA - SUSCRIPCIONES	\$569.00		
GA - SISTEMA CONTABLE	\$470.00		
TOTAL GASTOS ADMINITRATIVOS			\$45,564.09
GASTOS FINANCIEROS			
GF - GASTOS BANCARIOS	\$535.75		

TOTAL GASTOS FINANCIEROS

\$535.75

GASTOS NO DEDUCIBLES

GND - GASTO NO DEDUCIBLE A

\$4,622.00

TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES

\$4,622.00

TOTAL EGRESOS

\$924,801.92

(=) UTILIDAD BRUTA

\$8,037.21

(-) 15% TRABAJADORES

\$1,205.58

(=) UTILIDAD BRUTA

\$6,831.63

(+) NO DEDUCIBLES

\$4,622.00

(=) UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS

\$11,453.63

(-) IMPUESTO A LA RENTA

\$2,863.41